**Příloha č. 1**

Kontrola přímých nákladů **za účetní rok 20xx a aktuální personalistiky**

Dokumenty týkající se přímé dotace:

* Veškeré vnitřní předpisy a směrnice týkající se hospodaření příspěvkové organizace (mzdy, FKSP, cestovné, ochranné pracovní prostředky, oběh účetních dokladů, podpisové vzory atd.);
* Mzdové a personální doklady všech zaměstnanců školy (pedagogičtí i nepedagogičtí, platové výměry, **zápočty** **odborné praxe**, doklady o vzdělání, osobní dotazníky, pracovní smlouvy, pracovní náplně, dohody o změnách pracovních smluv, výpisy z rejstříku trestů, vstupní lékařské prohlídky, **mzdové listy za rok 20xx**….);
* Poslední mzdovou inventuru za uplynulý měsíc;
* Měsíční zúčtování mezd v roce 20xx (účetní doklady, bankovní výpisy, pokladní doklady, zdůvodnění odměn a změny osobního příplatku atd.);
* Rozpočet FKSP pro rok 20xx;
* Faktury a další účetní doklady za vzdělávání pedagogických pracovníků (DVPP)
a jejich zaúčtování;
* Cestovní příkazy;
* Doklady týkající se plaveckého výcviku;
* Doklady týkající se úhrady za učební pomůcky a učebnice z přímé dotace;
* Evidence a účetní doklady ochranných pracovních prostředků;
* Hlavní knihy účetnictví za rok 20xx;
* Účetní deník za rok 20xx;
* Účetní výkazy za rok 20xx (výkaz zisku a ztráty, rozvaha a příloha);
* Zřizovací listinu;
* Protokoly z kontrol hospodaření provedených v posledních 2 letech (ČŠI, audit, městský nebo obecní úřad);
* Smlouvy (plavání, účetní a mzdové firmy);
* Knihu faktur a pokladní knihu;
* Aktuální docházku všech zaměstnanců

**Poznámka**

Faktury za vzdělávání pedagogických pracovníků (DVPP), doklady k čerpání dotace na integrované žáky, cestovní příkazy, doklady týkající se plaveckého výcviku, doklady týkající se úhrady za učební pomůcky a učebnice z přímé dotace a účetní doklady za nákup ochranných pracovních prostředků apod. Všechny tyto doklady by bylo vhodné předkládat **připravené** (označené v pořadačích nebo předložit číselné seznamy dokladů nebo vyčlenit z pořadačů).

Kontakty:

Jméno a příjmení – telefon/mobilní telefon, e-mail: